

UFJ Holding ApS
Borups Allé 231, 1. tv.
2400 København NV

CVR-nummer 29211027

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Ulf Faust Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

UFJ Holding ApS
Borups Allé 231, 1. tv.
2400 København NV

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 29211027
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Ulf Faust Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for UFJ Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, 30. maj 2018

Direktionen:

Ulf Faust Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i UFJ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UFJ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 30. maj 2018

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby
Partner, registreret revisor
mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje andele i andre selskaber samt øvrige former for investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat er påvirket af en nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på TDKK 104 som følge af kapitaltab i selskabet.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttotab	-7.070	-2
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-104.339	-116
	Resultat før finansielle poster	-111.409	-117
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	97.243	37
1	Finansielle indtægter	39.873	34
2	Finansielle omkostninger	-83.548	-90
	Resultat før skat	-57.841	-136
3	Skat af årets resultat	11.171	13
	Årets resultat	-46.670	-124
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	52.900	52
	Overført resultat	-99.570	-175
	Resultatdisponering i alt	-46.670	-124
4	Særlige poster		
5	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	223.373	176
	Finansielle anlægsaktiver	223.373	176
	Anlægsaktiver i alt	223.373	176
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	410.504	505
	Udskudte skatteaktiver	0	2
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	22.721	12
	Tilgodehavende skat	23.066	36
	Tilgodehavender	456.291	555
	Likvide beholdninger	5.943.604	7.549
	Omsætningsaktiver i alt	6.399.895	8.103
	Aktiver i alt	6.623.268	8.280

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.914.749	2.014
	Foreslået udbytte	52.900	52
	Egenkapital i alt	2.092.649	2.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.353.394	1.218
	Anden gæld	3.172.225	4.866
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.530.620	6.089
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.530.620	6.089
	Passiver i alt	6.623.268	8.280
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat, primo	2.014.319	2.190
	Årets overførte resultat	-99.570	-175
	Overført resultat	1.914.749	2.014
	Foreslået udbytte, primo	51.700	51
	Udbetaling af udbytte	-51.700	-51
	Udbytte for regnskabsåret	52.900	52
	Foreslået udbytte	52.900	52
	Egenkapital i alt	2.092.649	2.191

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	39.840	34
	Andre finansielle indtægter	33	0
	Finansielle indtægter i alt	39.873	34
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	48.742	2
	Andre finansielle omkostninger	34.806	87
	Finansielle omkostninger i alt	83.548	90
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-11.171	-12
	Regulering af udskudt skat	0	-1
	Skat af årets resultat i alt	-11.171	-13
4	Særlige poster		
	Selskabets resultat er påvirket af en nedskrivning af tilgodehavende hos et tilknyttet selskab på TDKK 104. Nedskrivningen er indregnet i posten "Nedskrivning af omsætningsaktiver".		
5	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	1.681.902	1.682
Kostpris 31. december	1.681.902	1.682
Værdireguleringer 1. januar	-1.505.772	-1.493
Årets resultatandel	97.243	37
Udloddet udbytte	-50.000	-50
Værdireguleringer 31. december	-1.458.529	-1.506
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	223.373	176

Navn	Hjemsted	Ejerandel
UFJ Consult ApS	København	100 %
UFJ Ejendomme ApS	København	100 %

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for dattervirksomhed UFJ Ejendomme ApS' kreditorer afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden. Forpligtelsen skønnes at udgøre maksimalt TDKK 300.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne UFJ Consult ApS og UFJ Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med UFJ Consult ApS og UFJ Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af TDKK 104, som følge af nedskrivning af tilgodehavende i kapitalandel i tilgodehavende virksomhed. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor med i denne note.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.